

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ"ЕЛАСНС"	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ		
Територія	Печерський	за КОАТУУ	2017	01	01
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	38905834		
Вид економічної діяльності	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. г.	за КВЕД	8038200000		
Середня кількість працівників	1 9		240		
Адреса, телефон	Круглоуніверситетська, буд. 14, м. Київ, 01024		64,99		
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)			3640033		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):					
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності			v		

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2016** р.

Форма №1 Код за ДКУД | 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	4	4
накопичена амортизація	1002	4	4
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	-	-
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	26	531
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3 038	3 010
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 051	9 300
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	660	3 600
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	4 115	12 841
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	4 115	12 841

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 000	5 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	25	38
Неоплачений капітал	1425	(1 750)	(1 750)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	3 275	3 288
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	20	60
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	5	21
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	815	9 472
Усього за розділом III	1695	840	9 553
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	4 115	12 841

Керівник

Кравцов Сергій Сергійович

Головний бухгалтер

Іванкова Наталія Василівна

1 Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ"ЕЛАСНС"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	01	01
38905834		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2016 р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3 112	1 019
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2 668)	(809)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	444	210
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
<i>у тому числі:</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	(445)	(201)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(6)	(3)
<i>у тому числі:</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	6
збиток	2195	(7)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	18	-
Інші доходи	2240	-	-
<i>у тому числі:</i>	<i>2241</i>	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	11	6
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	2	3
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	13	9
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	13	9

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	5	-
Витрати на оплату праці	2505	293	116
Відрахування на соціальні заходи	2510	59	42
Амортизація	2515	-	3
Інші операційні витрати	2520	94	43
Разом	2550	451	204

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Кравцов Сергій Сергійович

Головний бухгалтер

Іванкова Наталія Василівна



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" ЕЛАСНС"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2016	12	31
38905834		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за **Рік 2016** р.

Форма N3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	7	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	136 511	47 499
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(444)	(119)
Праці	3105	(222)	(89)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(61)	(46)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(56)	(21)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2)	(3)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(54)	(18)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(125 229)	(43 968)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(2 257)	(2 640)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	8 249	616
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	250
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	250
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	8 249	866
Залишок коштів на початок року	3405	1 051	185
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	9 300	1 051

Керівник

Кравцов Сергій Сергійович

Головний бухгалтер

Іванкова Наталія Василівна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	13	-	-	13
Залишок на кінець року	4300	5 000	-	-	-	38	(1 750)	-	3 288

Керівник

Кравцов Сергій Сергійович

Головний бухгалтер

Іванкова Наталія Василівна



(Handwritten signature)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА 2016 РІК, СТАНОМ НА 31.12.2016 РОКУ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЕЛАСНС»

1. Інформація про компанію та основа підготовки фінансової звітності за 2016 рік

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЕЛАСНС» було засноване в 2013 р.

Учасниками Товариства є: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕЛАСНС-СЕРВІС».

Місцезнаходження Товариства: вулиця Круглоуніверситетська, будинок 14, м. Київ, 01024, Україна.

Основними цілями ТОВ ФК «ЕЛАСНС» є отримання прибутку від надання фінансових послуг.

Валютою звітності є гривня. Звітність подано в тисячах гривень без десяткових знаків.

Фінансова звітність Компанії на 31 грудня 2016 року була підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової інформації, наведені нижче. Ці принципи облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітних періодів.

Склад фінансової звітності:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 р.,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 р.,
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 р.,
- Звіт про власний капітал за 2016 р.,
- Примітки до річної фінансової звітності за 2016 р.

2. Основні принципи облікової політики

Компанія веде бухгалтерський облік у відповідності до вимог чинного законодавства України, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», Міжнародних стандартів фінансової звітності, Статуту Компанії та Облікової політики.

Облікова політика на 2016 рік була затверджена наказом від 04.01.2016 р. № 1-О.

Протягом 2016 року облікова політика не змінювалась та застосовувалась послідовно для подібних операцій, інших подій.

Облікова політика Компанії – це сукупність методів, принципів, засобів організації бухгалтерського обліку та конкретні принципи, основи та правила, які застосовує Компанія при складанні та поданні фінансової звітності. Облікова політика базується на чинному законодавстві України, нормативних документах Національної комісії, що здійснює державне регулювання ринку фінансових послуг, Міжнародних стандартах фінансової звітності та рішеннях керівництва Компанії.

Компанія веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність у національній грошовій одиниці України – гривнях.

3. Основа складання фінансової звітності

3.1. Використання оцінок і припущень

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення в звітності сум активів і зобов'язань і на розкриття інформації про потенційні активи і зобов'язання на дату складання бухгалтерського балансу. Фактичні результати можуть відрізнитися від поточних оцінок. Ці оцінки періодично переглядаються, і у разі потреби коригувань, такі зміни відображуються у складі фінансових результатів за період, коли про них стає відомо.

3.2. Припущення про функціонування Компанії в найближчому майбутньому

Фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення про її функціонування в майбутньому, яке передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби Компанія була неспроможна продовжувати свою діяльність в майбутньому.

4. Аналіз статей фінансової звітності

Справедлива вартість – сума, за якою можна обміняти актив або погасити зобов'язання в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами.

Суттєвість – пропуск або викривлення статей є суттєвим, якщо вони можуть (окремо чи в сукупності) впливати на економічні рішення, які приймають користувачі на основі фінансової звітності. Суттєвість залежить від розміру та характеру пропуску чи викривлення, що оцінюється за конкретних обставин. Визначальним може бути як розмір або характер статті, так і поєднання статей.

Активи, зобов'язання та власний капітал – це елементи, які безпосередньо пов'язані з оцінкою фінансового стану.

Активи – ресурси контрольовані підприємством у результаті минулих подій, від якого очікуються надходження майбутніх економічних вигід до компанії.

Зобов'язання – теперішня заборгованість підприємства, яка виникає внаслідок подій і погашення якої, за очікуванням, спричинить вибуття ресурсів із підприємства, котрі втілюють у собі майбутні економічні вигоди.

Власний капітал – це залишкова частка в активах підприємства після вирахування всіх його зобов'язань.

5. Баланс (Звіт про фінансовий стан)

Облікова політика в компанії регламентується Законодавством України, МСФЗ та Наказом по підприємству «Про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку» від 04.01.2016 року №1-О.

До форми № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)», протягом року коригування та зміни не вносились.

Відомості викладені у розрізі оборотних активів.

Оцінку балансової вартості активів та зобов'язань здійснено за історичною собівартістю.

Для подання у балансі здійснено розмежування активів та зобов'язань на поточні (оборотні) та довгострокові (необоротні) відповідно до вимог МСБО 1 «Подання

фінансових звітів». До поточних активів та зобов'язань віднесено суми, що очікуються до відшкодування або погашення протягом 12 місяців від дати балансу.

5.1. Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції первісно оцінюються за собівартістю. Фінансові інвестиції Компанії, придбані з метою подальшої реалізації, оцінюються і відображаються в фінансовій звітності за справедливою вартістю. Станом на 31.12.2016 р. фінансові інвестиції відсутні.

5.2. Дебіторська заборгованість

Дебіторську заборгованість визнають активом, якщо існує ймовірність отримання компанією майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Дебіторська заборгованість складається з дебіторської заборгованості за продукцію, товари, послуги та іншої поточної дебіторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги станом на 31.12.2016 р. складає 531 тис. грн

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2016 р. складає 3 010 тис. грн.

Вся дебіторська заборгованість не є простроченою, ознаки зменшення корисності активів відсутні. Дебіторська заборгованість відображена в сумі очікуваного отримання.

5.3. Власний капітал

Капітал Компанії обліковується в національній валюті на рахунках 4 класу Плану рахунків.

Статутний капітал Компанії сформовано внесками Учасників Товариства виключно у грошовій формі. Розмір статутного капіталу зафіксовано в Статуті Компанії. Статутний капітал може збільшуватися за рахунок прибутку від господарської діяльності Товариства, а також за рахунок додаткових внесків його учасників

Резервний капітал формується за рахунок нерозподіленого прибутку за рішенням Загальних зборів засновників (Учасників) та відповідно до Статуту Компанії.

Резервний капітал Компанії створюється у розмірі не менше 25% статутного капіталу Компанії і призначається для покриття витрат, пов'язаних з відшкодуванням збитків, та запланованих витрат. Резервний капітал фонд формується шляхом щорічних відрахувань у розмірі не менше 5% суми щорічного прибутку Компанії до досягнення визначеного розміру.

Загальна сума власного капіталу компанії на 31.12.2016 р. становить 3 288 тис. грн.

Статутний капітал – 5 000 тис. грн. Станом на 31.12.2016 року Статутний капітал сформовано частково.

Нерозподілений прибуток – 38 тис. грн.

5.4. Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість відображується за собівартістю, яка є справедливою вартістю компенсації, яка має бути передана в майбутньому за отримані товари, роботи, послуги.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2016 р. складає 60 тис. грн.

6. Визнання доходів та витрат

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення

активів або збільшення зобов'язань, що приводить до зменшення власного капіталу компанії, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витратами визнаються витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

За умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, дохід у Звіті про фінансові результати відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу підприємства.

За умови, що оцінка витрат може бути достовірно визначена, витрати відображаються у Звіті про фінансові результати в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання.

Доходи і витрати зазвичай враховуються за принципом нарахування залежно від ступеня завершеності конкретної операції, яка оцінюється як співвідношення фактично наданого обсягу послуг і загального обсягу послуг, які мають бути надані.

Стаття	Код рядка	Значення рядка
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3112
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2668)
Адміністративні витрати	2130	(445)
Фінансовий результат від операційної діяльності: збиток	2195	(7)
Інші фінансові доходи	2220	18
Фінансовий результат до оподаткування	2290	11

7. Звіт про рух грошових коштів

Звіт грошових коштів за 2016 рік складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Компанії.

Грошові потоки Компанії від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності в обліку за П(С)БО не відрізнялися істотно від МСФЗ.

7.1. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності.

Операційна діяльність є основним видом діяльності підприємства для отримання доходу від операцій по переказу коштів.

Чистий рух коштів від операційної діяльності – 8 249 тис. грн.

7.2. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Інвестиційна діяльність - це цілеспрямовано здійснюваний процес формування необхідних інвестиційних ресурсів, збалансований відповідно до обраних параметрів інвестиційної програми (інвестиційного портфеля) на основі вибору ефективних об'єктів інвестування та забезпечення їх реалізації.

Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності протягом 2016 року відсутній.

7.3. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Фінансова діяльність — це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті поповнення власного капіталу, емісії цінних паперів, викупу власних акцій, виплата дивідендів, погашення зобов'язань за борговими цінними паперами.

Рух коштів у результаті фінансової діяльності протягом 2016 року відсутній.

8. Звіт про власний капітал

Статутний капітал становить 5 000 тис. грн.

Статутний капітал сплачений у сумі 3 250 тис. грн, частково.

Облік нерозподіленого прибутку здійснюється відповідно до чинного законодавства.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2016 р. становить 38 тис. грн.

Загальна сума власного капіталу компанії становить на 31.12.2016 р. 3 288 тис. грн.

Управління капіталом Компанії спрямовано на досягнення наступних цілей: дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Компанії функціонувати в якості безперервно діючого підприємства. Компанія вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

Директор



Кравцов Сергій Сергійович

Головний бухгалтер

Іванкова Наталія Василівна

**АНАЛІТИК****ANALITIK**

Здійснює діяльність на підставі Свідоцтва про внесення
в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №0030

№ _____ від 26.04.2017

01001, м. Київ, вул. Хрещатик, 44
Тел./факс: (044) 278-05-88, (044) 279-63-47
Тел.: (066) 178-20-42, (097) 178-90-89
e-mail: af.analitik@yandex.ua

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(Звіт незалежного аудитора)
Приватного акціонерного товариства
«Аудиторська фірма «Аналітик»
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЕЛАСНС»
станом на 31.12.2016 р.**

Адресат:

**власникам та керівництву ТОВ «ЕЛАСНС»,
Національній комісії, що здійснює державне
регулювання у сфері ринків фінансових послуг**

I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Основні відомості про Товариство

Повне найменування суб'єкта перевірки	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ " ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЕЛАЄНС "
Скорочене найменування суб'єкта перевірки	ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЕЛАЄНС»
Код ЄДРПОУ	38905834
Серія та № свідоцтва номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про заміну свідоцтва про державну реєстрацію дата державної реєстрації дата заміни свідоцтва	Дата реєстрації: 19.09.2013 Номер запису: 1 070 102 0000 051231
Орган, який видав свідоцтво	Печерська районна в місті Києві державна адміністрація
Дата та номер останньої реєстрації дій щодо установчих документів	Затверджено нову редакцію Статуту 02.12.2013р. № запису 10701050003051231
Місцезнаходження:	01024, Україна, м. Київ, вул. Круглоуніверситетська, 14
Телефон	(044) 364-00-33
Поточний рахунок Товариства	26500224
МФО	334851
Назва банку	ПАТ "ПУМБ"
Основний вид діяльності КВЕД 2010	Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в і.у.
Кількість працюючих	9 осіб
Наявність відокремлених структурних підрозділів	Немає
Відповідальні особи за фінансово-господарську діяльність:	Директор Кравцов Сергій Сергійович Головний бухгалтер Іванкова Наталія Василівна

Єдиним учасником Товариства є **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ " ЕЛАЄНС-СЕРВІС "**, код ЄДРПОУ 38866151, адреса: 04119, м. Київ, Печерський район, 01024, Україна, м.Київ, вул. Круглоуніверситетська, 14, розмір внеску до статутного капіталу: 5000 000.00 грн., або 100% статутного капіталу Товариства.

Товариство отримало ліцензію Національного банку України на переказ коштів в національній валюті без відкриття рахунку від 20.11.2014р. № 21. Строк дії – безстроково.

Товариство включене до реєстру фінансових установ Нацкомфінпослуг як фінансова компанія, свідоцтво про реєстрацію фінансової установи серія ФК № 419, видане 22 жовтня 2013 року. Реєстраційний номер фінансової установи 13102898.

У додатку до свідоцтва перелічені види фінансових послуг, які має право здійснювати Товариство без отримання ліцензій або дозволів відповідно до законодавства:

- надання гарантій;
- надання поручительства;
- факторинг;
- фінансовий лізинг;
- надання фінансових кредитів за рахунок власних коштів.

Нами, аудиторами **Приватного акціонерного товариства «Аудиторська фірма «Аналітик» (надалі Аудиторська фірма)**, проведено аудиторську перевірку щодо достовірності, повноти та відповідності встановлених законодавством вимог до формування фінансової звітності, що додається, та включає загальну інформацію про **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЕЛАЄНС»** у складі: Балансу, Звіту про фінансові результати, Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал та приміток до фінансової звітності за даними бухгалтерського обліку станом на 31.12.2016 року, складених згідно з принципами бухгалтерського обліку, які є загальноприйнятими в юрисдикції України, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі МСФЗ).

Аудиторський висновок складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

Відповідальність Товариства

Керівництво Товариства несе відповідальність за підготовку та достовірне відображення інформації в фінансових звітах у відповідності до застосованої концептуальної основи стосовно:

- розробки, впровадження та застосування внутрішнього контролю щодо підготовки та достовірного відображення інформації в фінансових звітах, що не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок;
- вибору та застосування відповідної облікової політики;
- подання облікових оцінок.

Керівництво Товариства розуміє і визнає свою відповідальність за:

- складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності;
- внутрішній контроль, який за визначенням керівництва Товариства є необхідним для надання можливості скласти фінансову звітність, що не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки;
- забезпечення доступу аудитора до інформації з метою аудиту, як того вимагає МСА 210.

Відповідальність Товариства визначена, зокрема, МСА 210 «Узгодження умов зв'язаних з аудиту», погоджена у листі-зобов'язанні від 14.04.2017р. і договорі про надання аудиторських послуг від 17.04.2017р.

Відповідальність Аудиторської фірми

Аудит проводився у відповідності до норм Закону України «Про аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2014 року, прийнятих в якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України від 29.12.2015 року № 320/1.

Відповідальність Аудиторської фірми визначена МСА 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до Міжнародних стандартів аудиту», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», МСА 260 «Повідомлення інформації з питань аудиту тим, кого наділено найвищими повноваженнями», МСА 570 «Безперервність», МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності» та іншими Міжнародними стандартами аудиту, Законом України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення», іншими законодавчими та нормативними актами.

Аудиторська фірма несе відповідальність за висловлення думки щодо фінансової звітності Товариства виходячи з оцінки висновків на основі аудиторських доказів, отриманих в результаті аудиторської перевірки.

Окрім цього, аудитор несе відповідальність за дотримання вимог незалежності та етичних вимог, передбачених вищезазначеними стандартами аудиту та Кодексом етики професійних бухгалтерів.

Аудитор відповідно до вимог МСА відповідає за відповідне планування і виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність Товариства не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає виконання аудиторських процедур для одержання аудиторських доказів щодо сум та розкриття їх у фінансових звітах. Вибір процедур залежить від судження аудитора, яке враховує оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок. Оцінюючи ризики, аудитор розглядає ті аспекти внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного відображення інформації у фінансових звітах, для розробки аудиторських процедур у відповідності до обставин, а не для висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Аудит включає і оцінку облікової політики, коректність облікових оцінок керівництвом Товариства та загального представлення фінансових звітів.

При проведенні аудиту аудитором здійснено аналіз господарських операцій Товариства, вивчено договірну систему, облікові реєстри, систему бухгалтерського обліку та звітності, облікову політику Товариства, установчі та реєстраційні документи, внутрішні накази та положення Товариства.

Інформація, що міститься у цьому аудиторському звіті, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах Товариства, що були надані аудиторам керівництвом та працівниками Товариства, які вважаються надійними та достовірними.

Аудит фінансової звітності Товариства за період 01.01.2016р. - 31.12.2016р. проведений вибіркоким порядком, тобто до уваги приймались лише суттєві виправлення (помилки).

Визначення рівня суттєвості при проведенні аудиту

Рівень суттєвості при проведенні аудиту на рівні фінансової звітності визначено у межах 3 % від базового показника. Базовим показником є показник фінансової звітності - валюта Балансу Товариства станом на 31.12.2016р. Отже, станом на 31.12.2016р. валюта балансу Товариства становила 12841 тис. грн., відповідно - рівень (межа, границя) суттєвості визначена на рівні 385 тис. грн. Це означає, що сукупне викривлення фінансової звітності на суму, більшу за 385 тис. грн., розглядається як суттєве.

На думку аудитора, проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для аудиторського висновку.

Ми не виключаємо можливості, що існують документи і інформація, яка з будь-яких причин не були надані для аналізу.

Підстави для висловлення умовно-позитивної думки

Аудитор звертає увагу на існування умови, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а саме – невідповідність розміру власного капіталу вимогам законодавства у сфері надання фінансових послуг (Положення про Державний реєстр фінансових установ, затверджене розпорядженням Держфінпослуг від 28.08.2003 № 41). Також станом на 31.12.2016р. залишається неоплаченим статутний капітал у розмірі 1750 тис. грн., що потребує безвідкладного виконання ч. 3 ст. 144 Цивільного кодексу України.

Усупереч вимогам МСБО 1 «Подання фінансової звітності», Товариство не розкрило у фінансовій звітності інформацію про вищезазначені умови, та не навело повноцінного припущення про безперервність діяльності як обов'язкового принципу облікової політики.

Надавши оцінку оцінці управлінського персоналу здатності Товариства здійснювати діяльність на безперервній основі та розглянувши пом'якшуючі чинники у вигляді наявності на рахунках Товариства грошових коштів в сумі, достатній для оплати капіталу, можливості для залучення додаткового фінансування, аудитор дійшов до висновку, що наведені вище викривлення можуть мати суттєвий, але не всеохоплюючий характер для фінансової звітності.

Висловлення умовно-позитивної думки аудитора

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку, Міжнародні стандарти фінансової звітності, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства.

На думку аудитора, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстави для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно, в суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЕЛАСНС» станом на 31 грудня 2016 р. та її фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату у відповідності до визначеної концептуальної основи фінансової звітності та в цілому відповідає вимогам Міжнародним стандартам фінансової звітності.

II. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА РОЗГЛЯД ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ ПРИ АУДИТІ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1. Опис основних аспектів облікової політики Товариства

При складанні фінансової звітності Товариство чітко керувалося всім вимогам чинних МСФЗ, а також національними законодавчими та іншими нормативними актами щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності, які не суперечать МСФЗ.

Фінансову звітність підготовлена у відповідності з принципом обліку по фактичним витратам, за виключенням фінансових інструментів, що оцінюються по справедливій вартості.

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.

Облікова політика Товариства висвітлена у Наказі про затвердження облікової політики від 04.01.2016 р. № 1-О та Примітках до річної фінансової звітності Товариства за 2016 рік.

Товариство не входить до складу будь-яких груп підприємств, у тому числі фінансових та не складає консолідовану фінансову звітність.

Облікова політика протягом 2016 року не змінювалась.

Можливо зробити висновок, що облікова політика Товариства є прийнятною та в цілому відповідає концептуальній основі фінансовій звітності. Здійснені Товариством облікові оцінки, які були предметом вивчення аудитора, є прийнятними та обґрунтованими.

2. Стан бухгалтерського обліку Товариства

Бухгалтерський облік ведеться Товариством відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996 - XIV (далі - Закон № 996), Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, Міжнародних стандартів фінансової звітності, Наказі Товариства від 04.01.2016 р. № 1-О та інших нормативних документів.

На Товаристві діє автоматизована система ведення бухгалтерського обліку та складання звітності. Застосування програмного забезпечення для ведення бухгалтерського обліку є задовільним.

Стан наявних первинних документів, аналітичних відомостей та інших реєстрів обліку задовільний.

Первинні документи, які були предметом вивчення аудитора, достовірно відображаються в облікових реєстрах Товариства. Аудитором перевірено правильність кореспонденції основних рахунків, тотожність зустрічних сум у реєстрах бухгалтерського обліку. Реєстри бухгалтерського обліку ведуться належним чином. Складена фінансова звітність відповідає обліковим реєстрам.

Контроль за веденням бухгалтерського обліку та складанням фінансової звітності здійснюється відповідно до встановлених вимог.

В цілому можливо зробити висновок, що організація і методика ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності Товариства відповідають МСФЗ та іншим нормативним документам.

3. Розкриття інформації за видами активів

Необоротні активи на 31.12.2016 на балансі Товариства представлені лише нематеріальними активами залишковою вартістю 0 тис. грн., первісна вартість і знос 4 тис. грн.

Оборотні активи Товариства представлені:

- Дебіторською заборгованістю за товари, роботи, послуги у сумі 531 тис. грн.
- Іншою поточною дебіторською заборгованістю у розмірі 3010 тис. грн.
- Грошові кошти на рахунках в банках у розмірі 3600 тис. грн.

Інших активів на балансі Товариства не обліковується.

Товариство не володіє активами, які знаходяться на тимчасово окупованих територіях.

Можна зробити висновок, що інформація щодо активів Товариства у всіх суттєвих аспектах відповідає Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку та Міжнародним стандартам фінансової звітності.

4. Розкриття інформації за видами зобов'язань

Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Станом на 31.12.2016 року на балансі Товариства відсутні довгострокові зобов'язання і забезпечення.

Станом на 31.12.2016 року на балансі Товариства обліковуються наступні поточні зобов'язання:

- Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 60 тис. грн.;
- Поточні забезпечення – 21 тис. грн.;
- Інші поточні зобов'язання – 9472 тис. грн.

Інших зобов'язань на балансі Товариства станом на 31.12.2016 р. не обліковується.

Облік і визнання зобов'язань Товариства у всіх суттєвих аспектах відповідає Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку та Міжнародним стандартам фінансової звітності.

5. Розкриття інформації про власний капітал Товариства

Станом на 31.12.2016 року власний капітал Товариства має наступну структуру:

Стаття балансу	Код рядка	на 31.12.2015р.	на 31.12.2016р.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5000	5000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	25	38
Неоплачений капітал	1425	1750	1750
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Всього власного капіталу	1495	3275	3288

У розділі XI Положення про Державний реєстр фінансових установ, затверджений розпорядженням Держфінпослуг від 28.08.2003 № 41 визначено вимоги до розміру власного капіталу фінансової компанії. Відповідно до даного Положення, власний капітал фінансової установи, яка надає два або більше видів фінансових послуг, має бути у розмірі, не меншому 5 млн. грн. Власний капітал Товариства на 31.12.2016р. становить 3288 тис. грн.

Таким чином, розмір власного капіталу Товариства є меншим, ніж вимагає чинне законодавство, на 1712 грн.

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2016 р. зареєстрований у розмірі 5 млн. грн.

На момент заснування Товариства Статутний капітал Товариства складав 5 000 000,00 (п'ять мільйонів) гривень.

Статутний капітал сформовано не в повному розмірі. Сума грошових коштів у розмірі 3000 000 грн. сплачена через ПАТ «Банк «Національні інвестиції», платіжне доручення № 1 від 08.10.2013 р. Сума грошових коштів у розмірі 250 000 грн. оплачена через банк ПАТ «ПУМБ», платіжне доручення № 289 від 15.12.2015 р.

Таким чином, станом на 31.12.2016 р. частина статутного капіталу у розмірі 1750 000 грн. залишається неоплаченою, у зв'язку з чим виникає питання щодо виконання вимог ч. 3 ст. 144 Цивільного кодексу України.

Розрахункова вартість чистих активів Товариства на 31.12.2016р. становить 3288 грн., тобто на 1712 тис. грн. менше розміру статутного капіталу. У зв'язку з цим виникає питання щодо виконання вимог ст. 155 Цивільного кодексу України.

6. Розкриття інформації про доходи та витрати

Визнання доходів

Товариство у 2016 році отримало чистого доходу від реалізації товарів, робіт, послуг у розмірі 3112 тис. грн.

Фінансові доходи Товариства за 2016 рік складають 18 тис. грн. (інші фінансові доходи).

Товариство дотримується вимог МСБО 18 "Дохід", відповідно до якого дохід визнається за принципом нарахування, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Нами було перевірено достовірність даних про правильність класифікацій та оцінки доходу, правильність визначення балансового прибутку відповідно до чинного законодавства.

На думку аудитора, в усіх суттєвих аспектах бухгалтерський облік доходів від звичайної діяльності Товариства ведеться у відповідності до норм МСБО 18 "Дохід".

Визнання витрат

Товариство у 2016 році визнало витрат у розмірі 3119 тис. грн., а саме:

Собівартість реалізованої продукції, товарів, робіт, послуг - 2668 тис. грн.;

Адміністративні витрати - 445 тис. грн.

Інші операційні витрати - 6 тис. грн.;

Витрати від реалізації фінансових активів - 8889 тис. грн.

Фінансовим результатом від звичайної діяльності у звітному періоді є отриманий прибуток в сумі 13 тис. грн.

На думку аудитора, в усіх суттєвих аспектах бухгалтерський облік доходів від звичайної діяльності Товариства ведеться у відповідності до норм МСБО 18 "Дохід".

Аудитором визначено, що фінансовий результат від звичайної діяльності відповідно до даних бухгалтерського обліку достовірно відображений у формі звітності "Звіт про фінансові результати". Облікова політика Товариства щодо визнання доходів та витрат в цілому відповідає всім вимогам МСФЗ та нормам чинного законодавства України.

Інформація про активи, зобов'язання та отриманий прибуток реально відображена у бухгалтерському обліку, тотожна даним фінансової звітності та відповідає МСФЗ щодо визнання, класифікації та оцінки активів та зобов'язань.

7. Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством

Аудитором під час аудиторською перевірки не виявлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією, яка розкривається Товариством для надання відповідних документів до Нацкомфінпослуг. Існують зауваження, викладені в параграфі стосовно умовно-позитивної думки аудитора.

8. Інформація щодо стану внутрішнього аудиту Товариства

Рішенням загальних зборів Товариства, протокол б/н від 12.01.2015р., запроваджена посада внутрішнього аудитора та затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту. Внутрішній аудитор підпорядковується Загальним зборам учасників товариства та звітує перед ними.

Аудитором на виконання вимог МСА 610 «Використання роботи внутрішніх аудиторів» було надано оцінку роботи внутрішнього аудитора Товариства. За результатами перевірки аудитор дійшов висновку про належну компетентність роботи внутрішнього аудитора та відповідний рівень підготовки ним документів. Разом з тим, документація внутрішнього аудиту має обмежений обсяг. Тому аудитором прийняте рішення про використання роботи внутрішнього аудитора Товариства у процесі проведенні аудиторської перевірки виключно з метою отримання інформації, яка є доречною для оцінок ризиків суттєвого викривлення внаслідок помилок або шахрайства. Аудитором не використовувався роботу внутрішнього аудитора для часткової заміни аудиторських доказів.

9. Інформація про події після дати балансу

Аудитором проаналізовано інформацію щодо наявності подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства. Фактів таких подій не встановлено.

Окрім того, аудитором отримано письмові запевнення від керівництва Товариства про відсутність виявлених вищезазначених подій.

10. Оцінка оцінки управлінського персоналу щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі

Аудитором відповідно до МСА 570 «Безперервність» здійснено оцінювання оцінки управлінського персоналу здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Така оцінка охоплює 12 місяців від дати балансу.

Аудитором при оцінюванні оцінки управлінського персоналу щодо безперервності взято до уваги плани управлінського персоналу щодо майбутніх дій.

На підставі отриманих даних аудитором здійснено аналіз показників стабільності та платоспроможності Товариства:

	1. Показники ліквідності	норм. значення	Станом на 31.12.2016р.
К1 Коефіцієнт загальної ліквідності	К1 Ф.1 рядок 1195 / Ф.1 рядок 1695	>1	1,34
К2 коефіцієнт абсолютної ліквідності	К2 Ф.1 рядок 1160+ рядок 1165/ Ф.1 рядок 1695	0,25-0,5	0,97
	2. Показники фінансової стійкості		
К3 коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	К3 Ф.1 (рядок 1595+ рядок 1695)/ Ф.1 рядок 1495	<1	2,9

К 4 Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності, автономії)	К 4	Ф.1 рядок 1495 /: Ф.1 рядок 1900	>0.5	0,26
--	-----	-------------------------------------	------	------

1. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань підприємства і показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань та становить на 31.12.2016 року 1,34. Таке значення коефіцієнту є вищим від нормативного і вказує, що Товариство має достатньо оборотних активів для покриття поточних зобов'язань.

2. Коефіцієнт абсолютної ліквідності

Коефіцієнт абсолютної ліквідності розраховується як відношення грошових коштів та їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань і показує яка частина боргів підприємства може бути сплачена негайно. На 31.12.2016 року він складає 0,97. Даний коефіцієнт вказує на достатню спроможність розрахуватися негайно за своїми зобов'язаннями.

3. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом розраховується як співвідношення власного капіталу до довгострокових та поточних зобов'язань і характеризує, яка частина зобов'язань може бути покрита власним капіталом. Цей коефіцієнт станом на 31.12.2016 року становить 2,9 і показує, що Товариство є залежним від додаткового фінансування.

4. Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності або автономії)

Коефіцієнт фінансової стійкості розраховується як відношення власного капіталу підприємства до підсумку балансу підприємства і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі коштів, авансованих у його діяльність. Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії) Товариства станом на 31.12.2016р. становить 0,26, що свідчить про залежність Товариства від залученого капіталу.

Аудитор звертає увагу на існування умови, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а саме – невідповідність розміру власного капіталу вимогам законодавства у сфері надання фінансових послуг (Положення про Державний реєстр фінансових установ, затверджене розпорядженням Держфінпослуг від 28.08.2003 № 41). Також станом на 31.12.2016р. залишається неоплаченим статутний капітал у розмірі 1750 тис. грн., що потребує безвідкладного виконання ч. 3 ст. 144 Цивільного кодексу України.

Усупереч вимогам МСБО 1 «Подання фінансової звітності», Товариство не розкрило у фінансовій звітності інформацію про вищезазначені умови, та не навело повноцінного припущення про безперервність діяльності як обов'язкового принципу облікової політики.

Надавши оцінку оцінці управлінського персоналу здатності Товариства здійснювати діяльність на безперервній основі та розглянувши пом'якшуючі чинники у вигляді достатності високоліквідних активів, можливості для залучення додаткового фінансування, аудитор дійшов до висновку, що наведені вище викривлення можуть мати суттєвий, але не всеохоплюючий характер для фінансової звітності.

III. ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про Аудиторську фірму

<i>Повна назва</i>	Приватне акціонерне товариство «Аудиторська фірма «Аналітик»
<i>Код ЄДРПОУ</i>	14274505
<i>Місцезнаходження</i>	Юр. адр. : 01042, м. Київ, вул.. Чигоріна 57-А Факт. адр.: 01001, м. Київ, вул. Хрещатик 44
<i>Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги</i>	Свідоцтво № 0030 від 26.01.2001 р., чинне до 29.10.2020 р.
<i>Відомості про проходження зовнішньої перевірки контролю якості аудиторських послуг</i>	Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0514, видане рішення АПУ від 24.12.2014р., дійсне до 31.12.2019р.
<i>Керівник</i>	Головач Володимир Володимирович
<i>Контактний телефон</i>	(044)2780588

Аудит проведено на підставі договору № б\н від 17.04.2017 року.

Масштаб перевірки: з 1 січня 2016 року по 31 грудня 2016 року.

Аудиторська перевірка проводилась в термін з 17.04.2017 року по 26.04.2017р.

Перевірку проведено незалежним аудитором Головачем Володимиром Володимировичем (сертифікат аудитора № 007164 від 29.05.2014р., чинний до 29.05.2019 р., сертифікат аудитора банків № 0064 від 29.10.2009 р., чинний до 01.01.2020 р.). Асистент аудитора: Туманян Анна Оганесівна.

Місце проведення аудиту: 01001, м. Київ, вул. Хрещатик 44.

26 квітня 2017 року

Голова правління ПрАТ
«Аудиторська фірма «Аналітик»
Головач В.В.,
Сертифікат аудитора № 007164,
від 29.05.2014р.,
чинний до 29.05.2019 р
сертифікат АБ № 0064
від 29.10.2009 р.,
чинний до 01.01.2020 р.



Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Назва підприємства **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" ЕЛАСНС"** Дата (рік, місяць, число) 2017 01 01
за СДРПОУ 38905834
Місцезнаходження **Печерський** за КОАТУУ 8038200000
Юридично-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ 240
Основний вид діяльності **Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. г.** за КВЕД 64.99
Кількість працівників 19
Телефон **Круглоуніверситетська, буд. 14, м. Київ, 01024** 3640033
Вимір: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма звітності) показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Відомо (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
Відповідно до вимог (стандартів) бухгалтерського обліку
Відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

КОДИ		
2017	01	01
38905834		
8038200000		
240		
64.99		

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2016** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
I	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	4	4
накопичена амортизація	1002	4	4
інвестиційні капітальні інвестиції	1005	-	-
первісна вартість	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
збиток	1012	-	-
інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
збиток інвестиційної нерухомості	1017	-	-
довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі			
в інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
податкові активи	1045	-	-
збиток	1050	-	-
нараховані аквізиторські витрати	1060	-	-
нараховані кошти у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
інші необоротні активи	1090	-	-
сума за розділом I	1095	-	-
II. Оборотні активи			
збиток	1100	-	-
запаси	1101	-	-
інвентаризоване виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
збиток	1104	-	-
біологічні активи	1110	-	-
активи перестрахування	1115	-	-
активи одержані	1120	-	-
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	26	531
дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з наданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
з суми члелі з податку на прибуток	1136	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
інші поточна дебіторська заборгованість	1155	3 038	3 010
інші фінансові інвестиції	1160	-	-
активи та їх еквіваленти	1165	1 051	9 300
збиток	1166	-	-
активи в банках	1167	660	3 600
активи майбутніх періодів	1170	-	-
активи перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
збиток члелі в:	1181	-	-
збиток довгострокових зобов'язань			

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	4 115	12 841
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	4 115	12 841

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	-
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	5 000	5 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емсійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	25	38
Неоплачений капітал	1425	(1 750)	(1 750)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	3 275	3 288
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інш: страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1610	-	-
розрахунками з бюджетом	1615	20	60
у тому числі з податку на прибуток	1620	-	-
розрахунками зі страхування	1621	-	-
розрахунками з оплати праці	1625	-	-
1630	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	5	21
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	815	9 472
Усього за розділом III	1695	840	9 553
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	4 115	12 841

Керівник

Кравцов Сергій Сергійович

Головний бухгалтер

Іванкова Наталія Василівна

† Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" ЕЛАСНС**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2016	12	31
38905834		

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2016** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	7	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:		136 511	47 499
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3100	(444)	(119)
Відрахувань на соціальні заходи	3105	(222)	(89)
Зобов'язань з податків і зборів	3110	(61)	(46)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3115	(56)	(21)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3116	(2)	(3)
	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(54)	(18)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(125 229)	(43 968)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(2 257)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	8 249	2 640
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

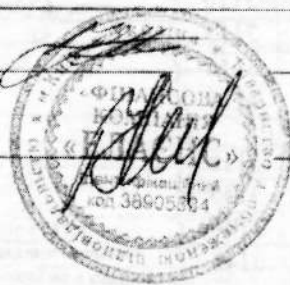
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-
необоротних активів	3260	(-)	(-
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-
Інші платежі	3290	(-)	(-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295					
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності						
Надходження від: Власного капіталу	3300					250
Отримання позик	3305					-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310					-
Інші надходження	3340					-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-
Погашення позик	3350					-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-
Інші платежі	3390	(-)	(-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395					250
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400		8 249			866
Залишок коштів на початок року	3405		1 051			185
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		-			-
Залишок коштів на кінець року	3415		9 300			1 051

Керівник

Кравцов Сергій Сергійович

Головний бухгалтер

Іванкова Наталія Василівна



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**
"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ"ЕЛАСНС"
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)
 за СДРПОУ

КОДИ		
2017	01	01
38905834		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
 за Рік 2016 р.

Форма №2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3 112	1 019
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2 668)	(809)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	444	210
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(445)	(201)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(6)	(3)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	6
збиток	2195	(7)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	18	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	11	6
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	2	3
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	13	9
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	13	9

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	293	116
Відрахування на соціальні заходи	2510	59	42
Амортизація	2515	-	3
Інші операційні витрати	2520	94	43
Разом	2550	451	204

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

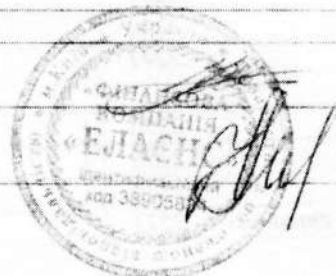
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Кравцов Сергій Сергійович

Головний бухгалтер

Іванкова Наталія Василівна



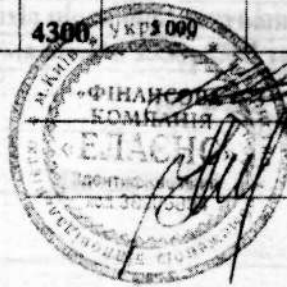
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	13	-	-	13
Залишок на кінець року	4300	УКР 3 000	-	-	-	38	(1 750)	-	3 288

Керівник

Кравцов Сергій Сергійович

Головний бухгалтер

Іванкова Наталія Василівна



ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА 2016 РІК, СТАНОМ НА 31.12.2016 РОКУ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЕЛАСНС»

1. Інформація про компанію та основа підготовки фінансової звітності за 2016 рік

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЕЛАСНС» було засноване в 2013 р.

Учасниками Товариства є: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕЛАСНС-СЕРВІС».

Місцезнаходження Товариства: вулиця Круглоуніверситетська, будинок 14, м. Київ, 01024, Україна.

Основними цілями ТОВ ФК «ЕЛАСНС» є отримання прибутку від надання фінансових послуг.

Валютою звітності є гривня. Звітність подано в тисячах гривень без десяткових знаків.

Фінансова звітність Компанії на 31 грудня 2016 року була підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової інформації, наведені нижче. Ці принципи облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітних періодів.

Склад фінансової звітності:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 р.,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 р.,
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 р.,
- Звіт про власний капітал за 2016 р.,
- Примітки до річної фінансової звітності за 2016 р.

2. Основні принципи облікової політики

Компанія веде бухгалтерський облік у відповідності до вимог чинного законодавства України, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», Міжнародних стандартів фінансової звітності, Статуту Компанії та Облікової політики.

Облікова політика на 2016 рік була затверджена наказом від 04.01.2016 р. № 1-О.

Протягом 2016 року облікова політика не змінювалась та застосовувалась послідовно для подібних операцій, інших подій.

Облікова політика Компанії – це сукупність методів, принципів, засобів організації бухгалтерського обліку та конкретні принципи, основи та правила, які застосовує Компанія при складанні та поданні фінансової звітності. Облікова політика базується на чинному законодавстві України, нормативних документах Національної комісії, що здійснює державне регулювання ринку фінансових послуг, Міжнародних стандартах фінансової звітності та рішеннях керівництва Компанії.

Компанія веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність у національній грошовій одиниці України – гривнях.

3. Основа складання фінансової звітності

3.1. Використання оцінок і припущень

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення в звітності сум активів і зобов'язань і на розкриття інформації про потенційні активи і зобов'язання на дату складання бухгалтерського балансу. Фактичні результати можуть відрізнятись від поточних оцінок. Ці оцінки періодично переглядаються, і у разі потреби коригувань, такі зміни відображуються у складі фінансових результатів за період, коли про них стає відомо.

3.2. Припущення про функціонування Компанії в найближчому майбутньому

Фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення про її функціонування в майбутньому, яке передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби Компанія була неспроможна продовжувати свою діяльність в майбутньому.

4. Аналіз статей фінансової звітності

Справедлива вартість – сума, за якою можна обміняти актив або погасити зобов'язання в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами.

Суттєвість – пропуск або викривлення статей є суттєвим, якщо вони можуть (окремо чи в сукупності) впливати на економічні рішення, які приймають користувачі на основі фінансової звітності. Суттєвість залежить від розміру та характеру пропуску чи викривлення, що оцінюється за конкретних обставин. Визначальним може бути як розмір або характер статті, так і поєднання статей.

Активи, зобов'язання та власний капітал – це елементи, які безпосередньо пов'язані з оцінкою фінансового стану.

Активи – ресурси контрольовані підприємством у результаті минулих подій, від якого очікуються надходження майбутніх економічних вигід до компанії.

Зобов'язання – теперішня заборгованість підприємства, яка виникає внаслідок подій і погашення якої, за очікуванням, спричинить вибуття ресурсів із підприємства, котрі втілюють у собі майбутні економічні вигоди.

Власний капітал – це залишкова частка в активах підприємства після вирахування всіх його зобов'язань.

5. Баланс (Звіт про фінансовий стан)

Облікова політика в компанії регламентується Законодавством України, МСФЗ та Наказом по підприємству «Про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку» від 04.01.2016 року №1-О.

До форми № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)», протягом року коригування та зміни не вносились.

Відомості викладені у розрізі оборотних активів.

Оцінку балансової вартості активів та зобов'язань здійснено за історичною собівартістю.

Для подання у балансі здійснено розмежування активів та зобов'язань на поточні (оборотні) та довгострокові (необоротні) відповідно до вимог МСБО 1 «Подання

фінансових звітів». До поточних активів та зобов'язань віднесено суми, що очікуються до відшкодування або погашення протягом 12 місяців від дати балансу.

5.1. Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції первісно оцінюються за собівартістю. Фінансові інвестиції Компанії, придбані з метою подальшої реалізації, оцінюються і відображаються в фінансовій звітності за справедливою вартістю. Станом на 31.12.2016 р. фінансові інвестиції відсутні.

5.2. Дебіторська заборгованість

Дебіторську заборгованість визнають активом, якщо існує ймовірність отримання компанією майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Дебіторська заборгованість складається з дебіторської заборгованості за продукцію, товари, послуги та іншої поточної дебіторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги станом на 31.12.2016 р. складає 531 тис. грн

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2016 р. складає 3 010 тис. грн.

Вся дебіторська заборгованість не є простроченою, ознаки зменшення корисності активів відсутні. Дебіторська заборгованість відображена в сумі очікуваного отримання.

5.3. Власний капітал

Капітал Компанії обліковується в національній валюті на рахунках 4 класу Плану рахунків.

Статутний капітал Компанії сформовано внесками Учасників Товариства виключно у грошовій формі. Розмір статутного капіталу зафіксовано в Статуті Компанії. Статутний капітал може збільшуватися за рахунок прибутку від господарської діяльності Товариства, а також за рахунок додаткових внесків його учасників

Резервний капітал формується за рахунок нерозподіленого прибутку за рішенням Загальних зборів засновників (Учасників) та відповідно до Статуту Компанії.

Резервний капітал Компанії створюється у розмірі не менше 25% статутного капіталу Компанії і призначається для покриття витрат, пов'язаних з відшкодуванням збитків, та запланованих витрат. Резервний капітал фонд формується шляхом щорічних відрахувань у розмірі не менше 5% суми щорічного прибутку Компанії до досягнення визначеного розміру.

Загальна сума власного капіталу компанії на 31.12.2016 р. становить 3 288 тис. грн.

Статутний капітал – 5 000 тис. грн. Станом на 31.12.2016 року Статутний капітал сформовано частково.

Нерозподілений прибуток – 38 тис. грн.

5.4. Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість відображується за собівартістю, яка є справедливою вартістю компенсації, яка має бути передана в майбутньому за отримані товари, роботи, послуги.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2016 р. складає 60 тис. грн.

6. Визнання доходів та витрат

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення

активів або збільшення зобов'язань, що приводить до зменшення власного капіталу компанії, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витратами визнаються витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

За умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, дохід у Звіті про фінансові результати відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу підприємства.

За умови, що оцінка витрат може бути достовірно визначена, витрати відображаються у Звіті про фінансові результати в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання.

Доходи і витрати зазвичай враховуються за принципом нарахування залежно від ступеня завершеності конкретної операції, яка оцінюється як співвідношення фактично наданого обсягу послуг і загального обсягу послуг, які мають бути надані.

Стаття	Код рядка	Значення рядка
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3112
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2668)
Адміністративні витрати	2130	(445)
Фінансовий результат від операційної діяльності: збиток	2195	(7)
Інші фінансові доходи	2220	18
Фінансовий результат до оподаткування	2290	11

7. Звіт про рух грошових коштів

Звіт грошових коштів за 2016 рік складено за вимогами МСФО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Компанії.

Грошові потоки Компанії від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності в обліку за П(С)БО не відрізнялися істотно від МСФЗ.

7.1. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності.

Операційна діяльність є основним видом діяльності підприємства для отримання доходу від операцій по переказу коштів.

Чистий рух коштів від операційної діяльності – 8 249 тис. грн.

7.2. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Інвестиційна діяльність - це цілеспрямовано здійснюваний процес формування необхідних інвестиційних ресурсів, збалансований відповідно до обраних параметрів інвестиційної програми (інвестиційного портфеля) на основі вибору ефективних об'єктів інвестування та забезпечення їх реалізації.

Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності протягом 2016 року відсутній.

7.3. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Фінансова діяльність — це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті поповнення власного капіталу, емісії цінних паперів, викупу власних акцій, виплата дивідендів, погашення зобов'язань за борговими цінними паперами.

Рух коштів у результаті фінансової діяльності протягом 2016 року відсутній.

8. Звіт про власний капітал

Статутний капітал становить 5 000 тис. грн.

Статутний капітал сплачений у сумі 3 250 тис. грн, частково.

Облік нерозподіленого прибутку здійснюється відповідно до чинного законодавства.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2016 р. становить 38 тис. грн.

Загальна сума власного капіталу компанії становить на 31.12.2016 р. 3 288 тис. грн.

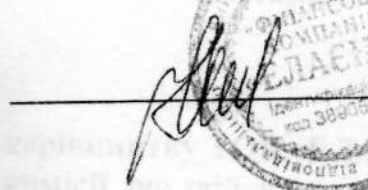
Управління капіталом Компанії спрямовано на досягнення наступних цілей: дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Компанії функціонувати в якості безперервно діючого підприємства. Компанія вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

Директор

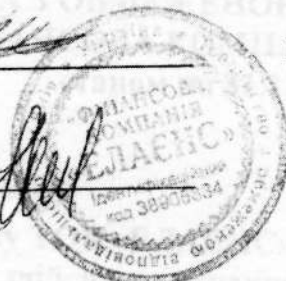


Кравцов Сергій Сергійович

Головний бухгалтер



Іванкова Наталія Василівна



4
4) 279-63
1-90-89

7.3. При цьому згідно з проектом статуту...
Фінансово-кредитний департамент...
визначити порядок...
згідно з проектом статуту 2016 року.

8. Звіт про діяльність за 2016 рік...
Статутний капітал становить 2 000 тис. грн.
Статутний капітал збільшений у сумі 3 250 тис. грн. відповідно.
Одне нерозподілене прибутку здійснюється відповідно до умов статуту.
Нерозподілене прибутку станом на 31.12.2016 р. становить 18 тис. грн.
Залишок суми власного капіталу компанії становить на 31.12.2016 р. 3 258 тис. грн.
Управління компанією Командитерською компанією здійснюється на засадах наступних пунктів:
Застереження щодо діяльності, встановлених статутом, і забезпечення діяльності
компанії здійснюється в межах повноважень, визначених в статуті. Компанія вважає, що
всі заходи, необхідні для здійснення діяльності, будуть виконані суми капіталу.

Корпорація Східна Сербія
Голова правління



Провано
26.04.2017
Голова правління
[Signature]



[Signature]
Голова правління В.В.